

令和3年度

宮若市簡易水道事業会計決算書

目 次

決 算 書 類

令和3年度宮若市簡易水道事業会計決算報告書	1
令和3年度宮若市簡易水道事業会計損益計算書	3
令和3年度宮若市簡易水道事業会計剰余金計算書	5
令和3年度宮若市簡易水道事業会計剰余金処分計算書(案)	6
令和3年度宮若市簡易水道事業会計貸借対照表	7

決 算 附 属 書 類

令和3年度宮若市簡易水道事業報告書	10
令和3年度宮若市簡易水道事業会計キャッシュ・フロー計算書	22
収益的収支明細書	23
資本的収支明細書	29
固定資産明細書	31
企業債明細書	32
注 記	33

令和3年度

自 令和3年4月 1日
至 令和4年3月31日

決算書類

認定第6号 令和3年度 宮若市簡易水道事業会計決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入 (単位:円)

区 分	予 算 額				決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考 ()は仮受消費税 及び地方消費税
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条 第3項の規定による支出 額に係る財源充当額	合 計			
1款 水道事業収益	120,996,000	0	0	120,996,000	111,447,495	△ 9,548,505	(5,029,742)
1項 営業収益	64,179,000	0	0	64,179,000	57,946,077	△ 6,232,923	(4,585,742)
2項 営業外収益	56,815,000	0	0	56,815,000	53,501,418	△ 3,313,582	(444,000)
3項 特別利益	2,000	0	0	2,000	0	△ 2,000	

支 出 (単位:円)

区 分	予 算 額								決算額	地方公営企 業法第26 条第2項の 規定による 繰越額	不用額	備 考 ()は仮払 消費税及び地 方消費税
	当初予算額	補正予算額	予備費 支出額	流 用 増減額	地方公営企 業法第24 条第3項の 規定による 支出額	小 計	地方公営企 業法第26 条第2項の 規定による 繰越額	合 計				
1款 水道事業費用	116,433,000	1,244,000	0	0	0	117,677,000	0	117,677,000	105,785,838	0	11,891,162	(1,771,566)
1項 営業費用	107,884,000	1,244,000	0	0	0	109,128,000	0	109,128,000	97,386,753	0	11,741,247	(1,771,566)
2項 営業外費用	8,547,000	0	0	0	0	8,547,000	0	8,547,000	8,313,221	0	233,779	
3項 特別損失	2,000	0	0	0	0	2,000	0	2,000	85,864	0	△ 83,864	

(2) 資本的収入及び支出

収入

(単位:円)

区分	予算額						決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
	当初予算額	補正予算額	小計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費通次繰越額に係る財源充当額	合計			
1款 資本的収入	33,569,000	0	33,569,000	0	0	33,569,000	28,460,000	△ 5,109,000	
1項 他会計補助金	28,460,000	0	28,460,000	0	0	28,460,000	28,460,000	0	
2項 負担金	5,109,000	0	5,109,000	0	0	5,109,000	0	△ 5,109,000	

支出

(単位:円)

区分	予算額									決算額	翌年度繰越額			不用額	備考 ()は仮払消費税及び地方消費税
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	小計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額	合計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額		継続費通次繰越額	合計			
1款 資本的支出	59,827,000	0	0	0	59,827,000	0	0	59,827,000	52,037,103	0	0	0	7,789,897	(515,398)	
1項 建設改良費	8,961,000	0	0	0	8,961,000	0	0	8,961,000	3,085,500	0	0	0	5,875,500	(280,500)	
2項 固定資産購入費	4,298,000	0	0	0	4,298,000	0	0	4,298,000	2,583,878	0	0	0	1,714,122	(234,898)	
3項 企業債償還金	46,368,000	0	0	0	46,368,000	0	0	46,368,000	46,367,725	0	0	0	275		
4項 予備費	200,000	0	0	0	200,000	0	0	200,000	0	0	0	0	200,000		

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 23,577,103円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 515,398円、過年度分損益勘定留保資金8,682,593円及び当年度分損益勘定留保資金 14,379,112円で補てんした。

令和3年度 宮若市簡易水道事業会計損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:円)

1. 営業収益			
(1)給水収益	45,004,773		
(2)受託工事収益	852,650		
(3)その他の営業収益	114,000		
(4)負担金	7,009,541	52,980,964	
2. 営業費用			
(1)原水及び浄水費	13,955,830		
(2)配水及び給水費	4,684,926		
(3)受託工事費	852,650		
(4)総係費	25,098,437		
(5)減価償却費	51,480,434		
(6)その他営業費用	0	96,072,277	
営業利益			△ 43,091,313
3. 営業外収益			
(1)受取利息	360		
(2)他会計補助金	18,966,000		
(3)水道加入金	4,440,000		
(4)長期前受金戻入	29,651,058		
(5)雑収益	2,084,939	55,142,357	
4. 営業外費用			
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	6,818,921		
(2)雑支出	0	6,818,921	48,323,436
経常利益			5,232,123

5. 特別利益

(1) 過年度損益修正益

0

(2) その他特別利益

0

0

6. 特別損失

(1) 手当等

0

(2) その他特別損失

85,864

85,864

△ 85,864

当年度純利益

5,146,259

前年度繰越利益剰余金

4,428,304

その他の未処分利益剰余金変動額

0

当年度未処分利益剰余金

9,574,563

令和3年度 宮若市簡易水道事業会計剰余金計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位 : 円)

	資本金	剰余金								資本合計
		資本剰余金				利益剰余金				
		国庫補助金	負担金	他会計補助金	資本剰余金 合計	減債積立金	利益積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	162,814,486	2,753,000	0	14,984,000	17,737,000	0	0	4,428,304	4,428,304	184,979,790
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	162,814,486	2,753,000	0	14,984,000	17,737,000	0	0	(繰越利益 剰余金) 4,428,304	4,428,304	184,979,790
当年度変動額	0	0	0	28,460,000	28,460,000	0	0	5,146,259	5,146,259	33,606,259
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	5,146,259	5,146,259	5,146,259
当年度末残額	162,814,486	2,753,000	0	43,444,000	46,197,000	0	0	(当年度未処分 利益剰余金) 9,574,563	9,574,563	218,586,049

令和3年度 宮若市簡易水道事業会計剰余金処分計算書(案)

(単位 : 円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	162,814,486	46,197,000	9,574,563
議会の議決による処分数額	0	0	0
処分後残高	162,814,486	46,197,000	(繰越利益剰余金) 9,574,563

令和3年度 宮若市簡易水道事業会計貸借対照表

(令和4年3月31日)

資 産 の 部

(単位:円)

1 固定資産			
(1)有形固定資産			
イ 土地		47,767,874	
ロ 建物	83,310,156		
減価償却累計額	△ 34,394,788	48,915,368	
ハ 構築物	1,820,623,386		
減価償却累計額	△ 899,378,029	921,245,357	
ニ 機械及び装置	407,097,577		
減価償却累計額	△ 365,347,224	41,750,353	
ホ 車両及び運搬具	0		
減価償却累計額	0	0	
ヘ 工具器具及び備品	781,360		
減価償却累計額	△ 525,584	255,776	
ト 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計		1,059,934,728	
(2)無形固定資産			
イ 電話加入権		0	
ロ ダム使用权		257,094,179	
無形固定資産合計		257,094,179	
固定資産合計			1,317,028,907
2 流動資産			
(1)現金預金			33,618,213
(2)未収金		9,367,560	
貸倒引当金		△ 209,000	9,158,560
(3)有価証券			100,000
(4)貯蔵品			0
(5)つり銭準備金			0
流動資産合計			42,876,773
資産合計			1,359,905,680

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債		
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	206,811,092	
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金	<u>0</u>	
固定負債合計		206,811,092
4 流動負債		
(1) 企業債		
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	47,586,998	
(2) 未払金	20,970,599	
(3) 預り有価証券	100,000	
(4) 引当金		
イ 賞与引当金	1,546,000	
(5) 預り金	<u>807,220</u>	
流動負債合計		71,010,817
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	1,867,329,726	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,003,832,004</u>	
繰延収益合計		<u>863,497,722</u>
負債合計		<u><u>1,141,319,631</u></u>

資 本 の 部

6 資本金			
(1)資本金		<u>162,814,486</u>	
資本金合計			<u>162,814,486</u>
7 剰余金			
(1)資本剰余金			
イ 国庫補助金	2,753,000		
ロ 他会計補助金	43,444,000		
ハ 負担金	<u>0</u>		
資本剰余金合計		46,197,000	
(2)利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>9,574,563</u>		
利益剰余金合計		<u>9,574,563</u>	
剰余金合計			<u>55,771,563</u>
資本合計			<u>218,586,049</u>
負債資本合計			<u><u>1,359,905,680</u></u>

令和3年度

自 令和3年4月 1日
至 令和4年3月31日

決算附属書類

令和3年度 宮若市簡易水道事業報告書

1. 概 況

(1) 総 括 事 項

本市の簡易水道事業は、犬鳴ダムを水源とした1,395m³/日の給水能力を有しており、本年度の給水実績は、747m³/日であり、給水制限等も無く安定供給をいたしました。今後も宮若市総合計画に基づき、施設整備を図るとともに、水源の保全及び漏水防止等施設管理を充実し、「安全でおいしい清浄な水」の供給に努めてまいります。

一方、経営面におきましては、昨年度より地方公営企業法の財務規定等を適用しております。このことにより、事業の経営状況を適格に把握することができるようになりました。

業務状況につきましては、住宅建設に伴う使用水量の増などにより、有収水量は前年度と比較して約4.7%増加いたしました。今後につきましては、「宮若市簡易水道事業経営戦略」に基づき、計画的な施設更新や広域化の検討など更なる経営改善に努め、引き続き安定した簡易水道事業経営に努めてまいります。

(2) 事 業 の 概 要

施設改良に関しては、本年度は実施しておりません。

(3) 経 営 状 況

本年度の収益的収支(税抜)につきましては、総事業収益(営業収益 52,980,964円、営業外収益 54,685,267円、特別利益 0円)の合計 107,666,231円に対し、総事業費用(営業費用 95,615,187円、営業外費用 6,818,921円、特別損失 85,864円)の合計 102,519,972円で、5,146,259円の当期純利益を生じました。

収支の内容を目的別に整理しますと次のとおりです。

① 営業収支の状況

(営業収益)	(営業費用)	(差 引)
52,980,964	95,615,187	△ 42,634,223

② 営業外収支の状況

(営業外収益)	(営業外費用)	(差 引)
54,685,267	6,818,921	47,866,346

③ 総事業収支の状況

(事業収益)	(事業費用)	(差 引)
107,666,231	102,519,972	5,146,259

資本的収支の状況は、収入総額 28,460,000円に対し、支出総額 52,037,103円で、その不足額 23,577,103円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 515,398円、過年度分損益勘定留保資金 8,682,593円及び当年度分損益勘定留保資金 14,379,112円で補てんいたしました。

(4) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決等年月日
第 14 号	令和3年度宮若市簡易水道事業会計予算について	R3.2.26	R3.3.12
認定第 3 号	令和2年度宮若市簡易水道事業会計決算認定について	R3.9.1	R3.9.13
第 46 号	令和3年度宮若市簡易水道事業会計補正予算(第1号)について	R3.12.3	R3.12.16
第 12 号	令和4年度宮若市簡易水道事業会計暫定予算について	R4.2.4	R4.2.15

(5) 行政官庁認可事項

申請先	件名	許認可・同意年月日
	(該当事項なし)	

(6) 職員に関する事項

(単位：人)

職 別	令和3年度	令和2年度	増 減	備 考
課 長	0	0	0	
課 長 補 佐	1	1	0	
係 長	0	0	0	
主 査	0	0	0	
主 任 主 事	0	0	0	
主 事	0	0	0	
技 術 主 査	1	1	0	
主 任 技 師	0	0	0	
技 師	0	0	0	
主 任 技 術 員	0	0	0	
主 務 技 術 員	0	0	0	
技 術 員	0	0	0	
嘱 託	0	0	0	
再 任 用 職 員	0	0	0	
会 計 年 度 任 用 職 員	0	0	0	
計	2	2	0	

(7) 料金に関する事項

(イ) 量水器使用料 (1個1ヶ月)

(単位：円)

口 径 別	13mm 以 下	20mm 以 下	25mm 以 下	30mm 以 下	40mm 以 下	50mm 以 下	75mm 以 下	100mm 以 下	125mm 以 下	備 考
使 用 料	50	70	90	180	270	500	750	1,000	1,250	

(ロ) 水道使用料

用途別 区分	料		金	水道料金は基本料金、超過料金及び量水器使用料金との合計額に消費税法に定める消費税の税率を乗じて得た額及びその額に地方税法に定める地方消費税の税率を乗じて得た額を合算した額を加えた額とする。この場合10円未満の端数が生じた時はその端数金額を5円未満は切り捨て、5円以上は5円とする。
	基本料金 (1戸1ヶ月につき)		超過料金 (1m ³ につき)	
	水量	料金		
専 用 栓 用 家 庭 用	5 m ³	900 円	— 円	
	10	1,200	225	
営 業 用	10	1,200	235	
官 公 署 用	10	1,200	225	
共 用 栓 家 庭 用	10	940	225	
一 時 用	10	5,000	605	
分 水 料	1 m ³ に つ き 2 2 5 円			

(ハ) 水道加入金

(下記の表に定める金額に、消費税法に定める消費税の税率を乗じて得た額及びその額に地方税法に定める地方消費税の税率を乗じて得た額を合算した額を加えた額)

区分 口径	13mm	20mm	25mm	30mm	40mm	50mm	75mm	100mm以上
加入金	円 60,000	円 120,000	円 240,000	円 480,000	円 800,000	円 1,600,000	円 3,000,000	市長が別に定める額

2. 工 事

(1) 建設改良工事

(単位 : 円、税込)

工 事 名	工 事 内 容	工 事 費	着 工 年 月 日	竣 工 年 月 日
(該当なし)		円		

(2) 受託工事収益及び手数料

区 分	件 数	工事費・手数料	1 件 当 り	備 考
受託工事収益	4 件	937,915 円	234,479 円	
手 数 料	383 件	113,000 円	295 円	

3. 業 務

(1) 業 務 量

区 分 \ 年 度	令和3年度	令和2年度	比 較		備 考
			増 減	対前年比率	
行政区域内人口	8,845 人	8,891 人	△ 46 人	99.5 %	
年度末給水戸数	1,079 戸	999 戸	80 戸	108.0 %	
〃 給水人口	2,657 人	2,460 人	197 人	108.0 %	
普 及 率	30.0 %	27.7 %	2.4 %	108.6 %	
年間給水量	272,829 m ³	250,874 m ³	21,955 m ³	108.8 %	
〃 有収水量	232,586 m ³	222,236 m ³	10,350 m ³	104.7 %	
1日平均給水量	747 m ³	687 m ³	60 m ³	108.8 %	
〃 有収水量	609 m ³	609 m ³	0 m ³	100.0 %	

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円、税抜)

科 目	令和3年度	令和2年度	比 較	
			増 減	対前年比率
1. 営業収益	52,980,964	51,262,626	1,718,338	103.4%
1. 給水収益	45,004,773	43,221,827	1,782,946	104.1%
2. 受託工事収益	852,650	1,511,094	△ 658,444	56.4%
3. その他の営業収益	114,000	104,400	9,600	109.2%
4. 負担金	7,009,541	6,425,305	584,236	109.1%
2. 営業外収益	54,685,267	54,953,803	△ 268,536	99.5%
1. 受取利息	360	223	137	161.4%
2. 他会計補助金	18,508,910	15,278,000	3,230,910	121.1%
3. 水道加入金	4,440,000	6,220,000	△ 1,780,000	71.4%
4. 長期前受金戻入	29,651,058	31,810,934	△ 2,159,876	93.2%
5. 雑収益	2,084,939	1,644,646	440,293	126.8%
3. 特別利益	0	100	△ 100	皆減
1. 過年度損益修正益	0	0	0	-
2. その他特別利益	0	100	△ 100	皆減
合 計	107,666,231	106,216,529	1,449,702	101.4%

(3) 事業費に関する事項

(単位：円、税抜)

科 目	令和3年度	令和2年度	比 較	
			増 減	対前年比率
1. 営業費用	95,615,187	91,748,758	3,866,429	104.2%
1. 原水及び浄水費	13,955,830	13,014,689	941,141	107.2%
2. 配水及び給水費	4,684,926	1,615,945	3,068,981	289.9%
3. 受託工事費	852,650	1,511,094	△ 658,444	56.4%
4. 総係費	24,641,347	24,146,699	494,648	102.0%
5. 減価償却費	51,480,434	51,460,331	20,103	100.0%
6. その他営業費用	0	0	0	-
2. 営業外費用	6,818,921	8,006,767	△ 1,187,846	85.2%
1. 支払利息及び企業債取扱諸費	6,818,921	8,006,767	△ 1,187,846	85.2%
2. 雑支出	0	0	0	-
3. 特別損失	85,864	2,032,700	△ 1,946,836	4.2%
1. 手当等	0	1,479,000	△ 1,479,000	皆減
2. その他特別損失	85,864	553,700	△ 467,836	15.5%
合 計	102,519,972	101,788,225	731,747	100.7%

4 会 計

(1)重要契約の要旨(工事及び修繕)

(単位 : 円、税込)

契 約 年 月 日	契 約 金 額	契 約 の 名 称	契 約 の 相 手 方
(該当なし)			

(2)重要契約の要旨(委託及び固定資産購入)

(単位 : 円、税込)

契約年月日	契約金額	契約の名称	契約の相手方
R3.4.1	2,310,000	原水取水施設及び沼口ポンプ室維持管理業務委託	エスエスエンジニア(株)
H31.2.20	1件につき85円(税抜き)	水道メーター検針業務委託(3年契約3年目)	(公社)宮若・小竹シルバー人材センター
R3.3.4	651,750	水質検査業務委託	(公財)北九州生活科学センター
R3.5.14	3,852,475	水道メーター購入	柏原計器工業(株)

(3) 企業債及び一時借入金の概況

(イ) 企業債の概況

別表企業債明細表に示すとおりであるが、本期中における異動の状況は次のとおりである。

(単位：円)

目 的	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還高	本年度末残高	備 考
簡易水道施設整備事業資金他	300,765,815	0	46,367,725	254,398,090	
計	300,765,815	0	46,367,725	254,398,090	

(ロ) 一 時 借 入 金

(単位：円)

目 的	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還高	本年度末残高	借入限度額
	-	0	0	-	50,000,000
計	0	0	0	0	50,000,000

(4) その他会計経理に関する事項

(イ) 議会の議決を経なければ流用することのできない経費の予算額及び執行額

(単位：円)

経 費 区 分	予 算 額	執 行 済 額	残 額	備 考
1. 職 員 給 与 費	19,642,000	19,590,425	51,575	

(ロ) 固定資産の減価償却については、定額法により償却を行い、償却額は51,480,434円となりました。

令和3年度 宮若市簡易水道事業会計キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:円)

1 業務活動によるキャッシュフロー	
当年度純利益	5,146,259
減価償却費	51,480,434
固定資産除却費	0
引当金の増減額(△は減少)	135,000
長期前受金戻入額	△ 29,651,058
受取利息	△ 360
支払利息及び企業債取扱諸費	6,818,921
未収金の増減額(△は増加)	△ 1,405,225
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,117,064
たな卸し資産の増減額(△は増加)	0
預り金の増減額(△は減少)	△ 936,875
小計	30,470,032
受取利息の受取額	360
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 6,818,921
業務活動によるキャッシュフロー	23,651,471
2 投資活動によるキャッシュフロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 5,120,961
無形固定資産の取得による支出	0
他会計補助金による収入	28,460,000
負担金による収入	0
国庫補助金による収入	0
投資活動によるキャッシュフロー	23,339,039
3 財務活動によるキャッシュフロー	
企業債の発行	0
企業債の償還	△ 46,367,725
財務活動によるキャッシュフロー	△ 46,367,725
4 資金の増減額	622,785
5 資金の期首残高	32,995,428
6 資金の期末残高	33,618,213

収益的収支明細書

(単位：円)

収入の部 (税込)				
款	項	目	節	金額
1. 水道事業収益				111,447,495
	1. 営業収益			57,946,077
		1. 給水収益		49,505,250
			1. 専用使用料	48,521,454
			2. 一時使用料	227,106
			3. 量水器使用料	756,690
		2. 受託工事収益		937,915
			1. 増設修繕工事収益	937,915
		3. その他の営業収益		114,000
			1. 手数料	114,000
		4. 負担金		7,388,912
			1. 負担金	7,388,912
	2. 営業外収益			53,501,418
		1. 受取利息		360
			1. 預金利息	360

(単位 : 円)

款	項	目	節	金額
		2. 他会計補助金		18,966,000
			1. 他会計補助金	18,966,000
		3. 水道加入金		4,884,000
			1. 水道加入金	4,884,000
		4. 長期前受金戻入		29,651,058
			1. 長期前受金戻入	29,651,058
		5. 雑収益		0
			1. 不用品売却収益	0
	3. 特別利益			0
		1. 過年度損益修正益		0
			1. 過年度損益修正益	0
		2. その他特別利益		0
			1. その他特別利益	0

(単位 : 円)

支 出 の 部 (税込)				
款	項	目	節	金 額
1. 水道事業費用				105,785,838
	1. 営業費用			97,386,753
		1. 原水及び浄水費		14,369,335
			1. 給料	4,551,300
			2. 手当	3,059,761
			3. 賞与引当金繰入額	818,000
			4. 法定福利費	1,415,722
			5. 備用品費	53,497
			6. 燃料費	45,690
			7. 光熱水費	0
			8. 修繕費	265,100
			9. 動力費	333,761
			10. 通信運搬費	70,004
			11. 委託料	2,656,500

(単位 : 円)

款	項	目	節	金額
			12. 工事請負費	1,100,000
		2. 配水及び給水費		5,148,485
			1. 修繕費	335,500
			2. 保険料	49,340
			3. 委託料	4,763,645
		3. 受託工事費		937,915
			1. 工事請負費	937,915
		4. 総係費		25,450,584
			1. 給料	4,247,700
			2. 手当	3,414,902
			3. 賞与引当金繰入額	728,000
			4. 法定福利費	1,355,040
			5. 旅費	1,400
			6. 備用品費	2,618
			7. 印刷製本費	52,800

(単位 : 円)

款	項	目	節	金額
			8. 通信運搬費	314,443
			9. 委託料	220,000
			10. 手数料	331,324
			11. 賃借料	0
			12. 負担金	14,647,357
			13. 貸倒引当金繰入額	135,000
		5. 減価償却費		51,480,434
			1. 有形固定資産減価償却費	42,921,232
			2. 無形固定資産減価償却費	8,559,202
		6. その他営業費用		0
			1. 雑支出	0
	2. 営業外費用			8,313,221
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		6,818,921
			1. 企業債利子	6,818,921
			2. 借入金利子	0

(単位 : 円)

款	項	目	節	金額
		2. 雑支出		0
			1. 雑支出	0
		3. 消費税及び 地方消費税		1,494,300
			1. 消費税及び地方消費税	1,494,300
	3. 特別損失			85,864
		1. その他特別損失		85,864
			1. 手当等	0
			1. その他特別損失	85,864

資本的収支明細書

(単位 : 円)

収 入 の 部 (税込)					
款	項	目	節	金 額	
1. 資本的収入				28,460,000	
	1. 他会計補助金			28,460,000	
		1. 他会計補助金			28,460,000
			1. 他会計補助金		28,460,000
	2. 負担金				0
		1. 負担金			0
			1. 負担金		0

(単位：円)

支 出 の 部 (税込)				
款	項	目	節	金 額
1. 資本的支出				52,037,103
	1. 建設改良費	1. 施設改良費		3,085,500
			1. 施設改良費	3,085,500
			1. 施設改良費	0
			2. 負担金	3,085,500
	2. 固定資産購入費	1. 固定資産購入費		2,583,878
			1. 量水器購入費	2,583,878
	3. 企業債償還金	1. 企業債償還金		46,367,725
			1. 企業債償還金	46,367,725
			1. 企業債償還金	46,367,725
	4. 予備費	1. 予備費		0
			1. 予備費	0
			1. 予備費	0

固定資産明細書

(1)有形固定資産明細書

(単位 : 円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減 価 償 却 累 計 額				年度末償却未済高	備 考
					年度当初 累計額	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計 額		
土 地	47,767,874	0	0	47,767,874	-	-	-	-	47,767,874	
建 物	83,310,156	0	0	83,310,156	32,881,790	1,512,998	0	34,394,788	48,915,368	
構 築 物	1,820,623,405	0	19	1,820,623,386	860,438,861	38,939,168	0	899,378,029	921,245,357	
機械及び装置	401,943,597	5,153,980	0	407,097,577	362,948,574	2,398,650	0	365,347,224	41,750,353	
車両及び運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
工具器具及び備品	814,360	0	33,000	781,360	455,168	70,416	0	525,584	255,776	
建設仮勘定	0	0	0	0	-	-	-	-	0	
計	2,354,459,392	5,153,980	33,019	2,359,580,353	1,256,724,393	42,921,232	0	1,299,645,625	1,059,934,728	

(2)無形固定資産明細書

(単位 : 円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高	備 考
ダム使用权	265,653,381	0	0	8,559,202	257,094,179	
計	265,653,381	0	0	8,559,202	257,094,179	

企業債明細書

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 額		未償還残高	発行 価額	利率(%)	償還終期	備 考
			当年度償還額	償還高累計					
財政融資資金	H5.5.28	29,300,000	1,801,630	27,418,226	1,881,774	—	4.40	R5.3.25	簡易水道事業
〃	H6.5.27	37,500,000	2,190,837	32,828,530	4,671,470	—	4.30	R6.3.25	簡易水道事業
〃	H7.5.26	75,100,000	4,078,075	61,889,786	13,210,214	—	3.85	R7.3.25	簡易水道事業
〃	H8.3.14	119,000,000	5,959,663	93,208,239	25,791,761	—	3.15	R8.3.1	簡易水道事業
〃	H9.5.26	296,500,000	13,967,152	220,986,548	75,513,452	—	2.60	R9.3.25	簡易水道事業
〃	H10.5.25	302,800,000	13,508,579	215,851,659	86,948,341	—	2.00	R10.3.25	簡易水道事業
〃	H11.5.25	69,900,000	3,020,406	47,262,974	22,637,026	—	1.70	R11.3.25	簡易水道事業
小計	7 件	930,100,000	44,526,342	699,445,962	230,654,038				
地方公共団体 金融機構資金	H25.5.23	7,700,000	270,287	1,058,886	6,641,114	—	1.40	R25.3.20	犬鳴ダム改良事業
〃	H26.5.23	3,000,000	103,848	307,247	2,692,753	—	1.40	R26.3.20	犬鳴ダム改良事業
〃	H26.5.23	2,900,000	100,386	297,005	2,602,995	—	1.40	R26.3.20	犬鳴ダム改良事業
〃	H27.5.26	800,000	27,950	55,567	744,433	—	1.20	R27.3.20	犬鳴ダム改良事業
〃	H27.6.25	1,400,000	48,912	97,243	1,302,757	—	1.20	R27.3.20	犬鳴ダム改良事業
小計	5 件	15,800,000	551,383	1,815,948	13,984,052				
民間資金 (福岡銀行)	R1.5.30	5,600,000	560,000	1,680,000	3,920,000	—	0.29	R11.3.31	公営企業会計適用債
小計	1 件	5,600,000	560,000	1,680,000	3,920,000				
民間資金 (西日本シティ銀行)	R2.3.25	7,300,000	730,000	1,460,000	5,840,000	—	0.20	R12.3.31	公営企業会計適用債
小計	1 件	7,300,000	730,000	1,460,000	5,840,000				
合計	14 件	958,800,000	46,367,725	704,401,910	254,398,090				

注記

1. 重要な会計方針に係る事項

昨年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 8～20年

車両運搬具 4～5年

工具器具及び備品 4～15年

イ 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

ダム使用権 55年

(3) 引当金の計上方法

ア 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びその手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、過去の収納実績率等により回収不能見込額を計上している。

ウ 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、簡易水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、簡易水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担金は一般会計において措置することとなっているため、簡易水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2. 貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、145,155,747円である。

3. その他の注記

(1) 償却資産に係る経過措置

償却資産については、供用開始時から減価償却が行われたものとして算定した当年度期首の帳簿価額を帳簿原価として処理している。